

Comune di Monza

**Schema di Piano economico-finanziario per la gara di
affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio
di Via Murri**

PROSPETTI DI CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE E

FLUSSI DI CASSA PREVISIONALI

Input del Piano economico-finanziario

Apertura impianto	Giornate di chiusura	Giornate di utilizzo impianti per il pubblico
Feriali		
Sabato		
Festivi		
Totale		

Ricavi da nuoto libero	Prezzi giornalieri (IVA inclusa)	Ripartizione % tra prezzo intero e ridotto	Prezzo medio ponderato (IVA esclusa)
Tariffa intera nei giorni feriali e sabato			
Tariffa ridotta nei giorni feriali e sabato			
Tariffa intera nei giorni festivi			
Tariffa ridotta nei giorni festivi			
Totale			

Ricavi da nuoto libero	Nr. utenti giornalieri medi	Nr. utenti annui	Prezzo medio ponderato (IVA esclusa)	Ricavi annui
Utenti gg. feriali e sabato				
Utenti gg. festivi				
Totale				

Corsi - tipologie	Iscritti annui	Prezzo (IVA esclusa)	Ricavi annui
Totale			

Lezioni individuali	Iscritti annui	Prezzo medio (IVA esclusa)	Ricavi annui
Adulti			
Bambini			
Altri			
Totale			

Attività Gruppi	N° ore settimanali x N° corsie	Tariffa oraria per corsia (IVA esclusa)	Nr. settimane	Ricavi annui
Attività subacquea				
Attività scolastiche comunali				
Attività scolastiche extra-comunali				
Attività disabili				
Altre attività				
Totale				

Agonismo (allenamenti)	N° ore settimanali x N° corsie	Tariffa oraria per corsia (IVA esclusa)	Nr. settimane	Ricavi annui
Nuoto				
Pallanuoto				
Nuoto sincronizzato				
Altre discipline sportive				
Totale				

Agonismo (gare)	N° gare annue	Tariffa gara (IVA esclusa)	Ricavi annui
Nuoto			
Pallanuoto			
Nuoto sincronizzato			
Altre discipline sportive			
Totale			

Totale ricavi da attività sportive	
------------------------------------	--

Altri input

Utenze	
Energia elettrica	
Gas	
Consumi di acqua	
Telefonia fissa e mobile	
Altre utenze	
Totale	

Personale dipendente	Nr. addetti	Costo unitario lordo personale	Costo totale
Personale direttivo			
Impiegati amministrativi			
Istruttori			
Addetti ai bagnanti			
Altro personale			
Totale			

Collaboratori ed altro personale non dipendente	Costo totale
Totale	

Ipotesi finanziarie
Fonti di copertura degli investimenti capitale proprio capitale di debito costo medio ponderato del capitale (WACC) Ipotesi su finanziamenti bancari Tasso di interesse Periodo di rimborso Tasso di inflazione stimato

CONTO ECONOMICO

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

Anni IMPORTI	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Ricavi istituzionali													
Ricavi commerciali													
Altri ricavi													
RICAVI TOTALI													
Beni e materiali di consumo													
Utenze													
Trattamento acqua													
Assicurazioni													
Manutenzioni ordinarie													
Manutenzioni straordinarie													
Personale													
Altri oneri di gestione													
Canone di concessione													
COSTI OPERATIVI TOTALI													
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)													
Amm.to investimenti													
Amm.to oneri finanziari capitalizzati													
Amm.to beni mobili													
AMMORTAMENTI TOTALI													
REDDITO OPERATIVO (EBIT)													
Interessi passivi													
Interessi passivi capitalizzati													
Commissioni ed altri oneri bancari													
ONERI/PROVENTI FINANZIARI TOTALI													
UTILE ANTE IMPOSTE													
IRES													
IRAP													
IMPOSTE TOTALI													
UTILE NETTO													

IVA

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

ANNI	aliquota %	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ricavi istituzionali													
Ricavi commerciali													
Altri ricavi													
IVA a debito													
Investimenti													
Utenze													
Trattamento acqua													
Assicurazioni													
Manutenzioni ordinarie													
Manutenzioni straordinarie													
Altri oneri di gestione													
Canone di concessione													
IVA a credito													
Saldo IVA annuale													
Saldo IVA a credito/debito cumulato													
Rimborsi/Pagamenti IVA													
Saldo finale IVA a credito/debito													

STATO PATRIMONIALE

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

Anni	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
IMPORTI												
Immobilizzazioni materiali												
(-) Fondo ammortamento imm. materiali												
Immobilizzazioni materiali nette												
Oneri finanziari capitalizzati												
(-) Fondo amm.to oneri finanziari capitalizzati												
Oneri finanziari capitalizzati netti												
TOT. ATTIVITA' FISSE												
Cassa												
Magazzino												
Crediti commerciali												
IVA a credito												
TOT. ATTIVITA' CORRENTI												
TOT. ATTIVITA'												
Debiti bancari a breve termine												
IVA a debito												
Debiti commerciali												
Altri debiti a breve termine												
TOT. PASSIVITA' CORRENTI												
Linea di credito principale (senior debt)												
Linea di credito IVA												
Altre linee di credito												
TOT. PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE												
Capitale sociale												
Riserve												
Utili/perdite esercizi precedenti portati a nuovo												
Risultato di esercizio												
TOT. PATRIMONIO NETTO												
TOT. PASSIVITA' e PATR. NETTO												
CALCOLO DEL C.C.N.												
VARIAZIONI C.C.N.												

PROSPETTO FLUSSI DI CASSA

Schema di Piano economico-finanziario per la gara di affidamento in concessione della gestione del Centro Natatorio di Via Murri

Anni	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Importi													
Investimenti in immobilizzazioni iniziali													
Altri investimenti nel corso della concessione													
CASH FLOW RELATIVO AGLI INVESTIMENTI													
Margine operativo lordo													
Variazione del capitale circolante netto commerciale													
Imposte effettive (IRES + IRAP)													
CASH FLOW GESTIONE CARATTERISTICA													
CASH FLOW OPERATIVO PER IL CALCOLO DEL TIR DI PROGETTO NETTO													
<i>cash flow operativo attualizzato</i>													
<i>cash flow operativo cumulato attualizzato</i>													
<i>tasso di attualizzazione</i>													
<i>VAN di progetto</i>													
<i>TIR di progetto</i>													
Versamenti di capitale sociale													
Erogazioni linea di credito (<i>senior debt</i>)													
Erogazioni linea di credito IVA													
CASH FLOW DISPONIBILE PER SERVIZIO DEBITO													
Rimborsi quota-capitale finanziamento bancario													
Pagamenti interessi passivi finanziamento bancario													
Interessi passivi capitalizzati													
Rimborsi quota-capitale linea di credito IVA													
Pagamenti interessi linea di credito IVA													
CASH FLOW PER GLI AZIONISTI													
<i>TIR per gli azionisti</i>													
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA													
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CUMULATA													